

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.
Estados de Posición Financiera
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2017
ACTIVOS		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	5.55
Activos Financieros	5	89.126.39
Inventarios	6	3.998.32
Activos por impuestos corrientes	7	1.067.11
Total Activo Corriente		<u>94.217.37</u>
Activos No Corrientes		
Propiedades, Planta y Equipos	8	43.492.72
Total Activo No Corriente		<u>43.492.72</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>137.710.09</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente		
Cuentas y Documentos por pagar	9	119.134.50
Otras obligaciones corrientes	10	4.285.23
Total Pasivo Corriente		<u>123.419.73</u>
PASIVOS TOTALES		<u>123.419.73</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito o asignado	11	800.00
Reservas	12	2.312.00
Resultados Acumulados	13	7.591.00
Resultados Del Ejercicio	14	3.587.36
Total Patrimonio		<u>14.290.36</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO TOTALES		<u>137.710.09</u>


 Lidia Cervantes
GERENTE GENERAL


 Edga Bailón Pico
CONTADOR

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.
Estado del Resultado Integral
Expresado en US\$ dólares

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos	15	89.604,14
Costos de Ventas	16	<u>(68.366,21)</u>
Utilidad bruta		<u>21.237,93</u>
Gastos de Ventas y Administración	17	15.795,94
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		<u>15.795,94</u>
Participación de Trabajadores	18	816,30
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>816,30</u>
Impuesto a las Ganancias		
Impuesto a la Renta	19	1.038,33
Utilidad (pérdida) neta	US\$	<u><u>3.587,36</u></u>


 Liliana Cevallos Méndez
 GERENTE GENERAL


 Edgar Bailón Pico
 CONTADOR GENERAL

CONSTRUCTORA MAKIO KAFFA S.A.

Notas al estado financiero

31 de diciembre de 2017
(En dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

La compañía Constructora Makio Kaffa S.A. fue constituida mediante escritura pública efectuada en la notaría Cuarta del cantón Manta y debidamente autorizada por el Notario Cuarto del Cantón Manta, Dr. Simón Zambrano Vences el 21 de Noviembre del 2006. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 860 y anotada en el repertorio General con el número 3.132 de fecha 27 de Diciembre del 2006. Su constitución se realiza con la finalidad de dedicarse al ámbito de la construcción.

Nota 2 Bases de Presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.2 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 5 de abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- a. **Efectivo y Equivalentes de efectivo**
- b. **Documentos y Cuentas por Cobrar**
- c. **Provisión Cuentas Incobrables**
- d. **Impuestos Corriente**
- e. **Propiedad, planta y equipo**
- f. **Cuentas por Pagar Comerciales, Tributarias, Laborales, Relacionadas y Otras**
- g. **Reserva legal**

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Está compuesta por los saldos de bancos y cajas chicas, por un total de US\$ 5,55.

Nota 5 Activos Financieros

Al finalizar el ejercicio económico 2017 presenta un saldo de US\$ 89.126,39 que corresponde al monto por cobrar de las cuentas comerciales y las cuentas pendientes por cobrar.

Nota 6 Inventarios

Refleja un saldo final de inventario al 31 de Diciembre de 2017 correspondiente a llantas por un valor de US\$ 3.998,32

Nota 7 Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía tiene un crédito tributario en IVA por US\$ 213,76 y un crédito tributario en I.R. a favor de la empresa por un monto de US\$ 873,35.

Nota 8 Propiedades, planta y equipos

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, al 31 de diciembre del 2017 su valor es US\$ 43.492,72.

Nota 9 Cuentas y Documentos por pagar.

Corresponde a las cuentas y documentos por pagar locales que totalizan la cantidad de USD \$ 119.134,50.

Nota 10 Otras obligaciones corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 se compone de la siguiente manera:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1.038,33
CON EL IESS	165,76
POR BENEFICIO DE LEY A EMPLEADOS	2.264,84
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	816,30
TOTAL	4.285,23

Nota 11 Capital suscrito

Al 31 de diciembre de 2017, el capital de la Compañía es de US\$ 800,00 el cual se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una.

Nota 12 Reservas

La compañía al 31 de diciembre del 2017 cuenta con reserva legal por US\$ 770,66 y Reserva facultativa por US\$ 1.541,34.

Nota 13 Resultados Acumulados

Al finalizar el año 2017 la compañía reflejó una ganancia acumulada de USD \$ 7.591,00.

Nota 14 Resultados del Ejercicio

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.; excepto por los ajustes resultantes del proceso de conversión a NIIF, fueron USD \$ 3.587,36.

Nota 15 Ingresos

A diciembre 31 de 2017 presenta un saldo de US\$ 89.604,14 y corresponde a ingresos por la prestación de servicios en el alquiler del equipo caminero, trabajos de excavación y desalojo de material y ventas de llantas.

Nota 16 Costos de ventas

Al finalizar el 2017 refleja un movimiento por un saldo de USD \$ 68.366,21 que corresponde a las compras netas locales de llantas y los costos por concepto de combustible y transporte.

Nota 17 Gastos de ventas y Administración

En el año terminado, al 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	9.197,88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido fondo de reserva)	1.884,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.914,72
HONORARIOS PROFESIONALES	100,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	43,66
TRANPORTE	745,96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	41,44
Depreciaciones: PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	1.083,43

Gastos Deterioro:	
CUENTAS POR COBRAR	247,88
Otros Gastos	433,54
Gastos Financieros	
COMISIONES FINANCIERAS	9,43
INTERESES Y MULTAS	94,00
TOTAL	15.795,94

Nota 18 Participación de Utilidades

Como es ley el 15% de las utilidades de la compañía les corresponden a los trabajadores, por ello al finalizar el año 2017 esto se refleja en un valor de USD \$ 816,30.

Nota 20 Impuesto a la Renta

Corresponde al impuesto a la renta causado de la empresa que corresponde a un valor de USD \$ 1.038,33.